



PROCESA DORA MEJIA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2016

I. Operaciones y Escenario Económico

La Compañía fue constituida el 24 de abril de 1996, e inscrita en el Registro Mercantil el 29 de mayo de 1996 en el Cantón Guayaquil. Su objeto social es dedicarse a la explotación agrícola en todas sus fases, tales como: siembra, cosecha, procesamiento, industrialización y comercialización de cualquier clase de productos agrícolas en general, además de importación y exportación de insumos agrícolas.

2. Prácticas Contables Significativas

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por las Normas Internacionales de Contabilidad NIC y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las Normas Internacionales de contabilidad (NIC) están basadas en algunas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's), y se espera que en un futuro todas las NIIF's sean adoptadas; hasta entonces, para ciertos aspectos no cubiertos por las NIC, las NIIF's proveen lineamientos a ser considerados por las NIC.

A continuación, se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros.

La vida útil calculada para las propiedades, planta y equipos son:

A ctivos	A ños
<i>E d i f i c i o s</i>	2 0
<i>M u e b l e s y E n s e r e s</i>	1 0
<i>E q u i p o s d e O f i c i n a</i>	1 0
<i>E q u i p o s d e C o m p u t a c i ó n</i>	3
<i>I n s t a l a c i o n e s</i>	1 0
<i>H e r r a m i e n t a s</i>	1 0
<i>M a q u i n a r i a s y E q u i p o s</i>	1 0

Ver notas a los estados financieros.

C P A Leda. Marjorie Cepeda de Ruiz



PROCESADORA MEJIA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2016

3. Efectivo y Equivalentes del Efectivo

<i>Caja</i>	\$	81.30
<i>Banco Pichincha</i>		13,255.08
<i>Banco Bolivariano</i>		<u>6,954.84</u>
	\$	20,291.22
<i>Banco Exterior</i>		
<i>Banco Bolivariano Panamá</i>		<u>619.41</u>
	\$	619.41
<i>Total Efectivo y Equivalente del Efectivo</i>	\$	20,910.63
		=====

Contabiliza el saldo conciliado al 31 de diciembre de 2016.

4. Cuentas por Cobrar Ctes. del Exterior	2015	2016	Variación
	\$ 1,383,432.74	\$ 158,620.00	\$ 1,224,812.74
	=====	=====	=====

Contabiliza el saldo de los créditos concedidos a sus clientes en la comercialización de gandul (fréjol de palo) sin intereses anuales, al 31 de diciembre de 2016.

5. Cuentas por Cobrar Empleados	\$	670.05
	=====	=====

Registra el saldo de los préstamos concedidos a sus empleados y cuentas por liquidar al señor Jaime Alvarado por reposición de caja chica en la cantidad de \$ 20.00 al 31 de diciembre de 2016, sin intereses anuales.

6. Servicios y Otros Pagos Anticipados	\$	10,180.00
	=====	=====

Registra el saldo de los servicios prestado por el señor Carlos Mora por la cantidad de \$ 6,680.00 y anticipos a proveedores en la comercialización del frejol de palo (gandul) por \$ 3,500.00, al 31 de diciembre de 2016.

7. Crédito Tributario	2015	2016	Variación
	\$ 296,478.42	\$ 288,103.37	\$ 8,375.05
	=====	=====	=====

Saldo del Impuesto al Valor Agregado retenido por sus proveedores de insumos para la producción de productos terminados (gandul), al 31 de diciembre de 2016.

8. Anticipo Impuesto a la Renta	\$	38,404.58
	=====	=====

Saldo del importe del Impuesto a la Renta, pendiente de consignarse al Servicio de Rentas Internas al 31 de diciembre de 2016.

Ver notas a los estados financieros.

C P A L e d a . M a r j o r i e C e p e d a d e R u i z



PROCESADORA MEJIA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2016

9. Inventario	2015	2016	Variaciones
Productos Terminados	\$ 374,927.66	\$ 1,261,470.05	\$ 886,542.39
Materiales	35,152.98	23,203.85	(11,949.13)
Materia Primaria	<u>63,299.25</u>	<u>0.00</u>	<u>(63,299.25)</u>
	\$ 473,379.89	\$ 1,284,673.90	\$ 811,294.01
	=====	=====	=====

Contabiliza el saldo de ingredientes y material de empaque al 31 de diciembre del 2016.

10. Cuentas por Cobrar-Socios	\$ 213,186.81
	=====

Contabiliza el saldo del anticipo otorgado al principal de la compañía señor Vinicio Mejia Pimentel en calidad de préstamo hasta el 31 de diciembre de 2016 sin generar intereses anuales.

11. Cuentas por Cobrar Cías. Relacionadas	\$ 1,142.04
	=====

Contabiliza el saldo del crédito concedido a la compañía Dolru, al 31 de diciembre de 2016.

12. Propiedades, Planta y Equipo	2015	2016	Variaciones
Terrenos	528,180.52	. 528,180.52	0.00
Edificios	183,354.13	183,354.13	0.00
Muebles y Enseres	2,530.15	2,530.15	0.00
Equipos de Computación	0.00	1,282.07	1,282.07
Puente Vehicular	18,930.45	18,930.45	0.00
Vehículo	17,107.95	17,107.95	0.00
Cisterna	11,518.64	11,518.64	0.00
Herramientas	2,819.98	957.84	(1,862.14)
Maquinarias y Equipos	<u>195,308.74</u>	<u>171,213.45</u>	<u>(24,095.20)</u>
Total Prop. Planta y Eq.	\$ 959,750.56	\$ 935,075.20	\$ 24,675.36
Depreciación Acumulada	<u>(302,108.41)</u>	<u>(299,801.20)</u>	<u>2,307.21</u>
Total Prop.,Planta y Eq.	\$ 657,642.15	\$ 635,274.00	\$ 22,368.15
	=====	=====	=====

Las propiedades, planta y equipo están contabilizados al costo más las revalorizaciones efectuadas de acuerdo con disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calcula en base al método de línea recta, de acuerdo con la vida útil estimada de los activos relacionados.

Ver notas a los estados financieros.

C P A L e d a , M a r j o r i e C e p e d a d e R u i z



PROCESADORA MEJIA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2016

13. Préstamos Bancarios

Banco Bolivariano Ecuador	\$ 700,627.87
Factoring Banco Bolivariano	<u>100,000.00</u>
	\$ 800,627.87
	=====

Registra el importe del préstamo otorgado a la compañía por el Banco Bolivariano del Ecuador en la cantidad de US\$ 700.000 fecha de Inicio Septiembre 6 del 2016 vencimiento Julio 7 del 2017, Plazo 304 días tasa nominal anual 8.83 % ; Factoring Electronico US\$ 63,191.88 fecha de inicio Noviembre 25 del 2016 vencimiento Enero 26 del 2017 plazo 60 días tasa nominal 8.83 % ; US\$ 36,808.12 fecha de inicio Noviembre 25 del 2016 vencimiento febrero 24 del 2017 plazo 90 días tasa nominal 8.83 % .

14. Proveedores

	2015	2016	Variación
	\$ 860,525.95	\$ 566,806.57	\$ 293,719.38
	=====	=====	=====

Importe del saldo generado por la adquisición de suministros, materiales y créditos otorgados por los proveedores a la compañía, al 31 de diciembre de 2016 sin devengar intereses anuales.

15. Obligaciones con el IESS

	2015	2016	Variaciones
Aportes Patronales	\$ 8,480.97	\$ 4,207.30	\$ (4,273.67)
Préstamos Quirografarios	1,405.22	1,012.17	(393.05)
Préstamos Hipotecarios	355.34	356.81	1.47
Impuesto a la Renta Empleados	4,116.54	3,454.38	(662.16)
Contribución Solidaria por Pagar	0.00	0.00	0.00
Fondos de Reserva	<u>7,408.49</u>	<u>7,408.49</u>	<u>0.00</u>
	\$ 21,766.56	\$ 16,439.15	\$ 5,327.41
	=====	=====	=====

Importe del saldo pendiente de consignar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social al 31 de diciembre de 2016.

16. Impuestos Retenidos

	2015	2016	Variaciones
1% de Retención en la Fuente	\$ 3,239.08	\$ 5,593.27	\$ 2,354.19
2% Retención en la Fuente	187.05	164.35	(22.70)
8% Retención en la Fuente	31.20	13.60	(17.60)
100% Retención IVA	<u>2,348.99</u>	<u>2,864.69</u>	<u>515.70</u>
	\$ 5,806.32	\$ 8,635.91	\$ 2,829.59
	=====	=====	=====

Ver notas a los estados financieros.

CPA Ledas. Marjorie Cepeda de Ruiz



**PROCESADORA MEJIA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2016**

17. Beneficios Sociales	2015	2016	Variaciones
Décimo Tercer Sueldo	\$ 6,244.85	\$ 1,214.84	\$ (5,030.01)
Décimo Cuarto Sueldo	4,343.55	4,575.00	231.45
Provisión para Jubilación Patronal	34,890.00	34,890.00	0.00
Provisión para Indemnización	8,510.00	8,510.00	0.00
Otros beneficios sociales	14,445.32	0.00	(14,445.32)
Nominas por Pagar	4,517.62	0.00	(4,517.62)
Vacaciones	6,166.25	7,459.45	1,293.20
	\$ 79,117.59	\$ 56,649.29	\$ 22,468.30

=====

Representa el saldo de los beneficios sociales por liquidar a sus empleados, al 31 de diciembre de 2016.

18. Otras Cuentas por Pagar	\$ 309,388.60
=====	

Saldo del anticipo recibido de cliente del mercado exterior hasta el 31 de diciembre de 2016 por: Condal Distributors inc sin generar intereses anuales..

19. Capital Suscrito	\$ 2.000,00
=====	

Integrado por 50.000 acciones ordinarias, y nominativas de US\$ 0,04 cada una liberadas en su totalidad al 31 de diciembre de 2016.

20. Reserva Legal: De conformidad con la legislación societaria vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de sus ganancias líquidas anuales a la Reserva Legal, hasta completar por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital.

21. La Compañía registra la pérdida de \$ 38,310.66 generada en el desarrollo de la actividad económica al año terminado al 31 de diciembre de 2016

22. La Compañía no registra activos y/o pasivos contingentes y cuentas de orden al año terminado el 31 de diciembre de 2016.

Ver notas a los estados financieros.

C P A L e d a . M a r j o r i e C e p e d a d e R u i z

PROCESADORA MEJIA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2016



23. Conforme a la Escritura Pública de constitución de la compañía, el objeto social es: siembra, cosecha, procesamiento, industrialización y comercialización de cualquier clase de productos agrícolas en general, además de importación y exportación de insumos agrícolas. En tal virtud sus estados financieros no revelan tener Propiedad Intelectual ni Derecho de Autor, de acuerdo al contenido a la Resolución # 04.Q.IJ.001 publicada en el Registro Oficial # 289 en marzo 10 de 2004.

24. Los ejercicios fiscales correspondientes al 31 de diciembre de 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015 e incluso 2016 están abiertos para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.

25. Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del año 2016 y la fecha de presentación de los estados financieros (24 de abril de 2017), no se han generado eventos importantes que, en opinión de la Administración de la Compañía, hubieren tenido efectos relevantes en los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros.

Procesadora Mejia S.A.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre del año 2016

Contenido:

*Informe de Auditor Independiente
Estados de Situación Financiera
Estado de Resultado Integral
Estado de Flujos de Efectivo
Estado de Evolución del Patrimonio de los Accionistas
Notas a los Estados Financieros*

Abreviatura usada:

USD dólares